

Luxembourg, le 28 juin 2001

A toutes les succursales d'origine  
communautaire

---

**CIRCULAIRE CSSF 01/30**

- Concerne:**
- **Tableau E 1.1. « Situation active et passive simplifiée »**
  - **Tableau E 2.1. « Compte de profits et pertes simplifié »**
  - **Mise à jour des références du tableau B 1.5. « Ratio de liquidité »**

Mesdames, Messieurs,

La présente circulaire a pour objet de modifier le reporting des succursales d'origine communautaire par l'introduction d'un nouveau tableau mensuel **E 1.1. « Situation active et passive simplifiée »** et d'un nouveau tableau trimestriel **E 2.1 « Compte de profits et pertes simplifié »**. Ces tableaux sont à soumettre à la CSSF par les succursales d'origine communautaire dans l'exercice de la CSSF de ses responsabilités d'autorité d'accueil. Sont assimilées aux succursales d'origine communautaire les succursales d'établissements de crédit dont le siège social se situe dans un autre Etat partie<sup>1</sup> à l'Accord sur l'Espace économique européen (EEE) conformément à l'article 30, 2e alinéa<sup>2</sup> de la loi modifiée du 5 avril 1993 relative au secteur financier.

Les nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1. constituent une **version simplifiée des tableaux prudeniels complets B 1.1. et B 2.1.** En particulier les tableaux « E » sous rubrique (E pour Européen) entendent renouer avec les tableaux S 1.1. et S 2.1. tels qu'introduits pour les succursales d'origine communautaire par la lettre-circulaire de l'IML du 20 novembre 1992. La lettre-circulaire en question offrait en effet le choix aux succursales d'origine communautaire d'établir soit un bilan et un compte de profits et pertes simplifiés S 1.1. et S 2.1. soit les bilan et compte de profits et pertes prudeniels complets B 1.1. et B 2.1.. Or depuis lors les tableaux S 1.1. et S 2.1. ont changé d'objectif et ils servent exclusivement les besoins statistiques monétaires. En l'occurrence le tableau S 1.1. a été entièrement

---

<sup>1</sup> Islande, Liechtenstein, Norvège

<sup>2</sup> introduit par la loi du 29 avril 1999

révisé par les circulaires IML 97/138 et BCL 2000/158 et ne s'adresse désormais plus particulièrement aux succursales d'origine communautaire.

Alors que la présente circulaire n'entend nullement modifier les tableaux S 1.1. et S 2.1. existants qui tombent sous la responsabilité de la BCL, elle se réfère aux tableaux S 1.1. et S 2.1. tels que définis par la lettre-circulaire précitée dans le seul but d'expliquer la structure de base des nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1..

Les changements dans les tableaux E 1.1. et E 2.1. par rapport aux tableaux S 1.1. et S 2.1. définis par la lettre-circulaire précitée sont marqués. Il est à noter en particulier que le tableau E 1.1. renseigne dans une seule colonne les montants bruts totaux, toutes devises confondues, ainsi que dans une colonne séparée les montants des corrections de valeur. Les renseignements sur le hors-bilan sont nouveaux.

Comme pour les tableaux S 1.1. et S 2.1. définis par la lettre-circulaire précitée, le contenu des postes des tableaux E 1.1. et E 2.1. est défini sur base des postes des tableaux B 1.1. et B 2.1.; les postes de référence des tableaux B 1.1. et B 2.1. figurent sur les tableaux en annexe.

Les nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1. sont à établir dans la monnaie du capital.

**Les succursales d'origine communautaire qui le souhaitent peuvent remplir les tableaux prudentiels exhaustifs B 1.1. et B 2.1. en lieu et place des tableaux simplifiés E 1.1. et E 2.1..**

Les nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1. sont à établir pour la première fois sur une base ad hoc au **30 septembre 2001**. Ces tableaux sont à remettre à la CSSF pour le 31 décembre 2001 au plus tard. A partir de la date d'échéance du **31 décembre 2001**, les nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1. sont à établir sur une base régulière, c'est-à-dire mensuelle et trimestrielle respectivement et à remettre chaque fois pour le 20 du mois suivant.

Les nouveaux tableaux E 1.1. et E 2.1. sont à remettre à la CSSF sur support informatique selon les spécifications techniques du « Schedule of Conditions » dont la mise à jour figure également en annexe.

Le contenu de la présente circulaire fera ultérieurement l'objet d'une mise à jour du Recueil des instructions aux banques.

Finalement, la présente circulaire fournit en annexe également une mise à jour des références du tableau **B 1.5. « Ratio de liquidité »** pour les succursales d'origine communautaire qui n'utilisent pas le tableau B 1.1. et qui désormais utiliseront le tableau E 1.1.. La présente circulaire abroge ainsi la lettre-circulaire du 13 août 1998 concernant la mise à jour des références du tableau B 1.5. par rapport au tableau S 1.1. modifié (et sa version simplifiée S 1.2.).

Veillez recevoir, Mesdames, Messieurs, l'assurance de nos sentiments très distingués.

COMMISSION de SURVEILLANCE  
du SECTEUR FINANCIER

Charles KIEFFER  
Directeur

Arthur PHILIPPE  
Directeur

Jean-Nicolas SCHAUS  
Directeur général

Annexes.

**E 1.1. SITUATION ACTIVE ET PASSIVE SIMPLIFIEE**

BANQUE :

DATE :

MONNAIE DU CAPITAL :

**Situation active et passive : Actif**

Poste	Intitulé	Postes correspondants du tableau B 1.1.	
		Montants bruts <sup>1</sup> (1)	Corrections de valeur (2)
11-010	Caisse	1-01.100	
11-020	Chèques postaux	1-01.200	
11-030	Avoirs auprès des banques centrales	1-01.300 + 1-03.100	
<b>11-031</b>	<b>dont : avoires à vue auprès des banques centrales</b>	<b>1-01.300</b>	
11-040	Effets publics et ( <del>autres</del> )-valeurs assimilées	1-02.000	
11-050	Créances sur les établissements de crédit	1-03.200 + 1-03.300	
11-060	Créances sur la clientèle et opérations de crédit-bail	1-04.000 + 1-05.000	
<b>11-061</b>	<b>dont : opérations de crédit-bail</b>	<b>1-05.000</b>	
11-070	Obligations et autres valeurs mobilières à revenu fixe	1-06.000	
11-080	Actions et autres valeurs mobilières à revenu variable	1-07.000	
11-090	Participations et parts dans <del>des</del> entreprises liées	1-08.000 + 1-09.000 + 1-90.000	
<b>11-100</b>	<b>Actifs incorporels<sup>2</sup></b>	<b>1-10.000</b>	
<b>11-110</b>	<b>Actifs corporels<sup>2</sup></b>	<b>1-11.000</b>	
11-120	Comptes de régularisation	1-15.000	
11-130	Divers	1-12.000 + 1-13.000 + 1-14.000	
11-000	Total actif	1	

<sup>1</sup> toutes devises confondues<sup>2</sup> dans le tableau S 1.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : sub. « Divers »

<b>Situation active et passive : Passif</b>
---

Poste	Intitulé	Postes correspondants du tableau B 1.1.
		Montants
12-010	Dettes envers les banques centrales	2-01.100
12-020	Dettes envers les établissements de crédit	2-01.000 – 2-01.100
12-030	Dettes envers la clientèle :	2-02.000
12-031	Comptes courants	(1)
12-032	Dépôts d'épargne	2-02.110 + 2-02.211 + 2-02.221 + 2-02.222
12-033	Autres dettes	(2)
12-040	Dettes représentées par un titre	2-03.000
12-050	Divers	2-04.000 + 2-90.000
12-060	Comptes de régularisation	2-05.000
<b>12-070</b>	<b>Provisions pour risques et charges<sup>3</sup></b>	<b>2-06.000</b>
12-080	Passifs subordonnés	2-07.000
<b>12-090</b>	<b>Postes spéciaux avec une quote-part de réserves<sup>4</sup></b>	<b>2-08.000</b>
<b>12-100</b>	<b>Fonds pour risques bancaires généraux<sup>5</sup></b>	<b>2-80.000</b>
<b>12-110</b>	<b>Corrections de valeur<sup>6</sup></b>	<b>2-81.000</b>
<b>12-111</b>	<b>dont : provision forfaitaire</b>	<b>2-81.200</b>
<b>12-120</b>	<b>Instruments hybrides de capital<sup>7</sup></b>	<b>2-82.000</b>
12-130	Capital	2-09.000
12-140	Réserves	2-10.000 + 2-11.000 + 2-12.000
12-150	Résultats	2-13.000 + 2-14.000 + 2-15.000
<b>12-151</b>	<b>dont : résultat de l'exercice</b>	<b>2-14.000</b>
12-000	Total passif	2

- (1) Il y a lieu de reprendre uniquement la partie des postes 2-02.120, 2-02.212 et 2-02.223 qui correspond à des « comptes courants »
- (2) Il y a lieu de reprendre les postes 2-02.130, 2-02.213 et 2-02.224 et la partie des postes 2-02.120, 2-02.212 et 2-02.223 qui n'est pas incluse dans la ligne 12-031

<sup>3</sup> dans le tableau S 1.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : sub. « Divers »

<sup>4</sup> dans le tableau S 1.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : sub. « Divers »

<sup>5</sup> dans le tableau S 1.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : sub. « Provisions / corrections de valeur »

<sup>6</sup> dans le tableau S 1.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : intitulé « Provisions / corrections de valeur »

<sup>7</sup> nouveau poste dans le tableau B1.1.

<b>Situation active et passive : Hors-bilan</b>
---

Poste	Intitulé	Postes correspondants du tableau B 1.1.	
		Montants bruts (1)	Provisions (2)
<b>13-100</b>	<b>Passifs éventuels</b>	<b>3-01.000</b>	
13-110	dont : garanties et autres substituts directs de crédit	3-01.100	
<b>13-200</b>	<b>Engagements</b>	<b>3-02.000</b>	
13-210	dont : crédits confirmés non utilisés	3-02.400	
13-220	dont : facilités d'émission de titres de créance	3-02.500	
<b>13-300</b>	<b>Opérations sur instruments dérivés</b>	<b>3-03.000</b>	
<b>13-310</b>	<b><i>Opérations liées aux taux de change</i></b>	<b>3-03.100</b>	
13-311	dont : Cross-currency IRS	3-03.130	
13-312	dont : Futures	3-03.111 + 3-03.121	
13-313	dont : Options OTC	3-03.142	
13-314	dont : Options émises sur le marché organisé	3-03.141	
<b>13-320</b>	<b><i>Opérations liées aux taux d'intérêt</i></b>	<b>3-03.200</b>	
13-321	dont : IRS	3-03.210	
13-322	dont : Future rate agreements	3-03.231	
13-323	dont : Forward rate agreements	3-03.232	
13-324	dont : Futures	3-03.220	
13-325	dont : Options OTC	3-03.242	
13-326	dont : Options émises sur le marché organisé	3-03.241	
<b>13-330</b>	<b><i>Opérations liées aux valeurs mobilières à revenu variable</i></b>	<b>3-03.310</b>	
13-331	dont : Futures	3-03.311	
13-332	dont : Options OTC	3-03.3122	
13-333	dont : Options émises sur le marché organisé	3-03.3121	
<b>13-340</b>	<b><i>Opérations liées à d'autres cours de marché</i></b>	<b>3-03.320</b>	
13-341	dont : Futures	3-03.321	
13-342	dont : Options OTC	3-03.3222	
13-343	dont : Options émises sur le marché organisé	3-03.3221	
<b>13-400</b>	<b>Fonctions de gestion et de prise ferme</b>	<b>3-04.000</b>	
13-410	dont : Avoirs de tiers détenus par l'établissement de crédit	3-04.100	
13-420	dont : Gestion de fortune	3-04.300	
13-430	dont : Prise ferme de titres	3-04.400	
<b>3</b>	<b>Total hors-bilan</b>	<b>3</b>	

## E 2.1. COMPTE DE PROFITS ET PERTES SIMPLIFIE

BANQUE :

DATE :

MONNAIE DU CAPITAL :

Poste	Intitulé	Postes correspondants du tableau B 2.1.
14-010	Intérêts et produits assimilés	4-01.000
14-020	Intérêts et charges assimilés	4-02.000
14-030	Revenus de valeurs mobilières	4-03.000
14-040	Commissions perçues	4-04.000
14-050	Commissions versées	4-05.000
14-060	Résultats provenant d'opérations financières	4-06.000
<b>14-061</b>	<b>dont : corrections de valeur nettes sur valeurs mobilières<sup>1</sup></b>	<b>4-06.110</b>
14-062	dont : résultats sur valeurs mobilières	4-06.120 + 4-06.200
<b>14-063</b>	<b>dont : résultat de change</b>	<b>4-06.300</b>
<b>14-064</b>	<b>dont : résultat d'opérations sur métaux précieux</b>	<b>4-06.400</b>
14-070	Autres résultats nets	4-07.000 + 4-10.000 + 4-19.000 + 4-20.000
14-080	Frais de personnel	4-08.100
14-081	dont : salaires et traitements	4-08.110
14-082	dont : charges sociales	4-08.120
14-090	Autres frais administratifs	4-08.200
14-100	Autres impôts et taxes	4-24.000
14-110	Corrections de valeur sur actifs incorporels et corporels	4-09.000
14-120	Dotations nettes au fonds pour risques bancaires généraux	4-80.100 + 4-80.200
14-130	Corrections de valeur <b>et provisions</b>	4-90.000 + 4-11.000 + 4-13.000
14-140	Reprises de corrections de valeur <b>et de provisions</b>	4-12.000 + 4-14.000
<b>14-150</b>	<b>Dotations aux «postes spéciaux avec une quote-part de réserves»</b>	<b>4-15.000</b>
<b>14-160</b>	<b>Produits provenant de la dissolution de «postes spéciaux avec une quote-part de réserves»</b>	<b>4-16.000</b>
14-170	Impôts sur les résultats	4-17.000 + 4-22.000
14-000	Résultat_ net_	4-25.000

<sup>1</sup> dans le tableau S 2.1. défini par la lettre-circulaire du 20.11.1992 : sub. le sous-poste « dont : résultats sur valeurs mobilières »

**1.5. RATIO DE LIQUIDITE** (pour les succursales d'origine communautaire qui utilisent le tableau E 1.1. - «Situation active et passive simplifiée»)

BANQUE:

DATE:

MONNAIE DU CAPITAL:

Poste	Rubrique	Intitulé	Montant	Facteur de pondération	Montant pondéré
<b>4-100</b>	<b>Actifs liquides</b>				
4-110	11-010	Caisse		100%	
4-120	11-020	Chèques postaux		100%	
4-130	11-030	Avoirs auprès des banques centrales		100%	
4-140	11-040	Effets publics et autres		90%	
4-150	11-050 (en partie)	Créances sur les établissements de crédit - à vue		100%	
4-160	11-050 (en partie)	Créances sur les établissements de crédit - avec durée > à vue et <= 1 an		100%	
4-170	11-070 (en partie)	Obligations et autres valeurs mobilières à revenu fixe - secteur public -		90%	
4-180	11-070 (en partie)	Obligations et autres valeurs mobilières à revenu fixe - établissements de crédit		80%	
4-190	11-130 (en partie)	Divers - valeurs à recevoir à court terme -		100%	
<b>4-200</b>	<b>Eléments à déduire des actifs liquides</b>				
4-210	Opérations de mise en pension sous forme de vente et de rachat fermes de valeurs mobilières à revenu fixe où la banque est le cédant			100%	
4-220	Options d'achat émises sur valeurs mobilières à revenu fixe incluses dans le portefeuille de la banque			100%	
4-230	Ventes à terme sur valeurs mobilières à revenu fixe incluses dans le portefeuille de la banque			100%	
4-240	Emprunts de valeurs mobilières à revenu fixe			100%	
4-250	Valeurs mobilières à revenu fixe et effets donnés en garantie			100%	
<b>4-000</b>	<b>Total des actifs liquides</b>				

Poste	Rubrique	Intitulé	Montant
<b>5-100</b>	<b>Passif exigible</b>		
5-110	12-010	Dettes envers les banques centrales	
5-120	12-020	Dettes envers les établissements de crédit	
5-130	12-030	Dettes envers la clientèle	
5-140	12-040	Dettes représentées par un titre	
5-150	12-050 (en partie)	Divers - valeurs à payer à court terme	
5-160	12-050 (en partie)	Divers - créanciers privilégiés	
5-170	12-050 (en partie)	Divers - créanciers divers	
<b>5-200</b>	<b>Eléments à déduire du passif exigible</b>		
5-210	12-020	Dettes envers un établissement de crédit sous forme d'un emprunt de valeurs mobilières retenues dans la formule	
5-220	12-030	Dettes envers la clientèle sous forme d'un emprunt de valeurs mobilières retenues dans la formule	
<b>5-000</b>	<b>Total du passif exigible</b>		

<b>Ratio de liquidité (exprimé en %)</b> <b>(Actifs liquides / Passif exigible x 100) (4-000 / 5-000) x 100</b>	
--	--

Poste	Lignes de crédit irrévocables non-utilisées	
6-100	Lignes reçues	
6-200	Lignes accordées	



## ***Table E 1.1 “Situation active et passive simplifiée”***

### ***1. Table characteristics***

Periodicity	Monthly
“Version comptable”	L
“Version définitive”	N
Layout	0
Currency	Currency of the capital of the bank
Unit	Units of the currency of the capital of the bank
Print form to be send	NO
To be sent by	Branches originating from the EU: mandatory if B1.1. is not sent

### ***2. Columns of the table***

SubT.	Col.	Type	Label
11	AMT	E	Montants bruts / Gross amounts
11	VAD	E	Corrections de valeur / Value adjustments
12	AMT	E	Montants / Amounts
13	AMT	E	Montants bruts / Gross amounts
13	PRO	E	Provisions / Provisions

### ***3. Type of lines and inter-line relationships***

Balance sheet: assets (sub-table 11, lines 11-xxx)

LINE	LABEL	TYPE	REFERENCE
010	Caisse	E	000
020	Chèques postaux	E	000
030	Avoirs auprès des banques centrales	E	000
031	dont : avoirs à vue auprès des banques centrales	X	030
040	Effets publics et valeurs assimilées	E	000
050	Créances sur les établissements de crédit	E	000
060	Créances sur la clientèle et opérations de crédit-bail	E	000
061	dont : opérations de crédit-bail	X	060
070	Obligations et autres valeurs mobilières à revenu fixe	E	000
080	Actions et autres valeurs mobilières à revenu variable	E	000
090	Participations et parts dans des entreprises liées	E	000
100	Actifs incorporels	E	000
110	Actifs corporels	E	000
120	Comptes de régularisation	E	000
130	Divers	E	000
<b>000</b>	<b>Total actif</b>	<b>T</b>	<b>- - -</b>

## Balance sheet: liabilities (sub-table 12, lines 12-xxx)

LINE		TYPE	REFERENCE
010	Dettes envers les banques centrales	E	000
020	Dettes envers les établissements de crédit	E	000
030	Dettes envers la clientèle	S	000
031	Comptes courants	E	030
032	Dépôts d'épargne	E	030
033	Autres dettes	E	030
040	Dettes représentées par un titre	E	000
050	Divers	E	000
060	Comptes de régularisation	E	000
070	Provisions pour risques et charges	E	000
080	Passifs subordonnés	E	000
090	Postes spéciaux avec quote-part de réserves	E	000
100	Fonds pour risques bancaires généraux	E	000
110	Corrections de valeur	E	000
111	dont : provision forfaitaire	X	110
120	Instruments hybrides de capital	E	000
130	Capital	E	000
140	Réserves	E	000
150	Résultats	E	000
151	dont : résultat de l'exercice	X	150
<b>000</b>	<b>Total passif</b>	<b>T</b>	<b>- - -</b>

## Balance sheet: off-balance (sub-table 13, lines 13-xxx)

LINE	LABEL	TYPE	REFERENCE
100	Passifs éventuels	E	000
110	dont : garanties et autres substituts directs de crédit	X	100
200	Engagements	E	000
210	dont : crédits confirmés non utilisés	X	200
220	dont : facilités d'émission de titres de créance	X	200
300	Opérations sur instruments dérivés	S	000
310	Opérations liées aux taux de change	E	300
311	dont : cross-currency IRS	X	310
312	dont : futures	X	310
313	dont : options OTC	X	310
314	dont : options émises sur le marché organisé	X	310

320	Opérations liées aux taux d'intérêt	E	300
321	dont : IRS	X	320
322	dont : future rate agreements	X	320
323	dont : forward rate agreements	X	320
324	dont : futures	X	320
325	dont : options OTC	X	320
326	dont : options émises sur le marché organisé	X	320
330	Opérations liées aux valeurs mobilières à revenu variable	E	300
331	dont : futures	X	330
332	dont : options OTC	X	330
333	dont : options émises sur le marché organisé	X	330
340	Opérations liées à d'autres cours de marché	E	300
341	dont : futures	X	340
342	dont : options OTC	X	340
343	dont : options émises sur le marché organisé	X	340
400	Fonctions de gestion et de prise ferme	E	000
410	dont : avoirs de tiers détenus par l'établissement de crédit	X	400
420	dont : gestion de fortune	X	400
430	dont : prise ferme de titres	X	400
<b>000</b>	<b>Total hors-bilan</b>	<b>T</b>	<b>- - -</b>

#### 4. Verification rules

- Mandatory lines: 11-000, 12-000 and 13-000.
- The amount of column AMT of line 11-000 must be identical with the amount of column AMT of line 12-000.
- The values of the injected total or sub-total lines must be equal to the sum of the values of the included entry and sub-total lines.
- The following lines may have a credit or a debit trend: 12-150 and 12-151. All other lines must have a credit trend.

#### 5. EDIFACT example

**Attention:** The report has to be named "B-E1.1" in the EDIFACT file.

```

UNA:+.? '
UNB+UNOA:1+B000123-FINREP-LU+IML-FINREP-LU+010518:1123+B00012301+QWERTY'
UNH+B0001230100118+FINREP:1:911:UN'
BGM+411:ZZZ:5:+TABLE-B-E1.1--N-L-00001+9'
DTM+242:200105171123:203'
DTM+243:200105171123:203'
PEI+M+183+2001040120010430+718'
SJS+SA+B000123:ZZZ+BAN'
NAD+DT+BNOPQRST:25:17'

```

CTA+AD+:YOUR\_NAME '  
 COM+1234567:TE '  
 COM+7654321:FX '  
 NAD+DT+BNOPQRST:25:17 '  
 CTA+IC+:YOUR\_NAME\_IC '  
 COM+2345678:TE '  
 COM+8765432:FX '  
 CUX+2:EUR+000001.000000 '  
 UNS+D '  
 CPT+DET:11-000 '  
 VAL+AMT+000000068986302+CD '  
 QTY+140:1 '  
 CPT+DET:12-031 '  
 VAL+AMT+000000000383248+CD '  
 QTY+140:1 '  
 CPT+DET:13-400 '  
 VAL+AMT+000000004383248+CD '  
 VAL+PRO+000000000321123+CD '  
 QTY+140:2 '  
 UNS+S '  
 QTY+140:000000000000003 '  
 VAL+AMT+0+CD '  
 FTX+ALL+PLEXUS;060402 '  
 AUT+QWERTYUIO '  
 DTM+218:200105181124:203 '  
 UNT+000687+B0001230100118 '  
 UNZ+1+B00012301 '

Type of Line

E = entry

T = total

S = sub-total

I = included ("*dont*")

X = exclusively included ("*dont*")

The sum of all E lines referenced by an S or T line must equal the S or T line.

**Sub-total lines, except otherwise stated, must not be provided by the bank in the electronic file. T lines must be provided in the electronic file.**

Table E 1.1. "Situation active et passive simplifiée"	June 2001	E11- 4
---	-----------	--------

## Table E 2.1 "Compte de profits et pertes simplifié"

### 1. Table characteristics

Periodicity	Quarterly
"Version comptable"	L
"Version définitive"	N
Layout	0
Currency	Currency of the capital of the bank
Unit	Units of the currency of the capital of the bank
Print form to be sent	NO
To be sent by	Branches originating from the EU: mandatory in case B 2.1. is not sent

### 2. Columns of the table

SubT.	Col.	Type	Label
14	AMT	E	Montants / Amounts

### 3. Type of lines and inter-line relationships (sub-table 14, lines 14-xxx)

Line	Label	Type	Reference
010	Intérêts et produits assimilés	E	000
020	Intérêts et charges assimilés	E	000
030	Revenus de valeurs mobilières	E	000
040	Commissions perçues	E	000
050	Commissions versées	E	000
060	Résultats provenant d'opérations financières	E	000
061	dont : corrections de valeur nettes sur valeurs mobilières	X	060
062	dont : résultats sur valeurs mobilières	X	060
063	dont : résultat de change	X	060
064	dont : résultat d'opérations sur métaux précieux	X	060
070	Autres résultats nets	E	000
080	Frais de personnel	E	000
081	dont : salaires et traitements	X	080
082	dont : charges sociales	X	080
090	Autres frais administratifs	E	000
100	Autres impôts et taxes	E	000
110	Corrections de valeur sur actifs corporels	E	000
120	Dotations nettes au fonds pour risques bancaires généraux	E	000

130	Corrections de valeur et provisions	E	000
140	Reprises de corrections de valeur et provisions	E	000
150	Dotations aux “postes spéciaux avec une quote-part de réserves”	E	000
160	Produits provenant de la dissolution de “postes spéciaux avec une quote-part de réserves”	E	000
170	Impôts sur les résultats	E	000
<b>000</b>	<b>Résultat net</b>	<b>T</b>	<b>- - -</b>

#### 4. Verification rules

- Mandatory lines: 14-000. The AMT column may be 0.
- The values of the injected total line (14-000) must be equal to the sum of the values of the included entry and sub-total lines.
- All columns of included lines must be less than or equal to the corresponding column of the including line.
- The sum of the corresponding columns of exclusively included lines must be less than or equal to the corresponding column of the including line. These lines are: 14-061, 14-062, 14-063, 14-064, 14-081, 14-082.
- The following lines must have a debit trend: 14-020, 14-050, 14-080, 14-081, 14-082, 14-090, 14-100, 14-110, 14-130, 14-150.
- The following lines may have a credit or a debit trend: 14-120, 14-030, 14-060, 14-061, 14-062, 14-063, 14-064, 14-070, 14-000.
- All other lines must have a credit trend.

#### 5. EDIFACT example

**Attention:** The report has to be named "B-E2.1" in the EDIFACT file.

```

UNA:+. ? '
UNB+UNOA:1+B000123-FINREP-LU+IML-FINREP-LU+010518:1023+B00012301+QWERTYO'
UNH+B0001230100118+FINREP:1:911:UN'
BGM+411:ZZZ:5:+TABLE-B-E2.1--N-L-00001+9'
DTM+242:200105171023:203'
DTM+243:200105171023:203'
PEI+M+183+2001040120010430+718'
SJS+SA+B000123:ZZZ+BAN'
NAD+DT+BNOPQRST:25:17'
CTA+AD+:YOUR_NAME'
COM+1234560:TE'
COM+7654320:FX'
NAD+DT+BNOPQRST:25:17'
CTA+IC+:YOUR_NAME_IC'
COM+2345670:TE'
COM+8765430:FX'
CUX+2:EUR+000001.000000'
UNS+D'
CPT+DET:14-000'
VAL+AMT+000009968986302+CD'
QTY+140:1'
CPT+DET:14-010'
VAL+AMT+000009968986302+CD'
QTY+140:1'

```

UNS+S '  
QTY+140:000000000000002 '  
VAL+AMT+0+CD '  
FTX+ALL+PLEXUS;060402 '  
AUT+QWERTYUIO '  
DTM+218:200105181024:203 '  
UNT+000687+B0001230100118 '  
UNZ+1+B00012301 '

Table E 2.1. "Compte de profits et pertes simplifié"	June 2001	E21-3
--	-----------	-------

## Table B 1.5 "Ratio de liquidité"

### 1. Table characteristics

Periodicity	Monthly
"Version comptable"	<u>L for banks sending only version L of B1.1. N for banks sending also version N of B1.1L,N</u>
"Version définitive"	N
Layout	0
Currency	Currency of the capital of the bank
Unit	Units of the currency of the capital of the bank
Print form to be sent	NO
To be sent by	<del>— Luxembourg law banks and branches from outside the EU : mandatory</del> <del>— Branches originating from the EU : mandatory</del> <u>All banks: mandatory</u>

Please note that a branch originating from the EU ~~a bank~~ may report either the set of sub-tables 1,2 and 3 or the set of sub-tables 4,5 and 6. ~~The sub~~ set of sub-tables 1,2 and 3 is mandatory for those branches ~~banks~~ reporting table B 1.1. The set of sub-tables 4, 5 and 6 is mandatory for those branches reporting table E 1.1.

### 2. Columns of the table

SubT.	Col.	Type	Label
1,2,3,4,5,6	AMT	E	Montants/ Amounts
1, 4	WEA	E	Montants pondérés / Weighted amounts

### 3. Type of lines and inter-line relationships

NOTE: For the lines and their labels please see annex to Partie III, Tableau 1.5. of the "Recueil des instructions aux banques" for the set of sub-tables 1, 2 and 3 and circular CSSF 01/30 for the set of sub-tables 4, 5 and 6.

#### Table B 1.5. Sub-Table 1 (Actifs liquides: lines 1-xxx)

Line	Type	Reference
000	T	---
100	S	000
110	E	100
120	E	100
130	E	100



140	E	100
150	E	100
160	E	100
170	E	100
180	E	100
190	E	100
200	S	000
210	E	200
220	E	200
230	E	200
240	E	200
250	E	200

**Table B 1.5. Sub-Table 2 (Passif exigible: lines 2-xxx)**

Line	Type	Reference
000	T	---
100	S	000
110	E	100
120	E	100
130	E	100
140	E	100
150	E	100
160	E	100
200	S	000
210	E	200
220	E	200

**Table B 1.5. Sub-Table 3 (Lignes de crédit irrévoc. non utilisées: lines 3-xxx)**

Line	Type	Reference
100	E	---
200	E	---

***Table B 1.5. Sub-Table 4 (Actifs liquides (in case of using E 1.1.): lines 4-xxx)***

<u>Line</u>	<u>Type</u>	<u>Reference</u>
<u>000</u>	<u>T</u>	<u>---</u>
<u>100</u>	<u>S</u>	<u>000</u>
<u>110</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>120</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>130</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>140</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>150</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>160</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>170</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>180</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>190</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>200</u>	<u>S</u>	<u>000</u>
<u>210</u>	<u>E</u>	<u>200</u>
<u>220</u>	<u>E</u>	<u>200</u>
<u>230</u>	<u>E</u>	<u>200</u>
<u>240</u>	<u>E</u>	<u>200</u>
<u>250</u>	<u>E</u>	<u>200</u>

***Table B 1.5. Sub-Table 5 (Passif exigible (in case of using E 1.1.): lines 5-xxx)***

<u>Line</u>	<u>Type</u>	<u>Reference</u>
<u>000</u>	<u>T</u>	<u>---</u>
<u>100</u>	<u>S</u>	<u>000</u>
<u>110</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>120</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>130</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>140</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>150</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>160</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>170</u>	<u>E</u>	<u>100</u>
<u>200</u>	<u>S</u>	<u>000</u>
<u>210</u>	<u>E</u>	<u>200</u>
<u>220</u>	<u>E</u>	<u>200</u>

***Table B 1.5. Sub-Table 6 (Lignes de crédit irrévoc. non utilisées (in case of using E 1.1.): lines 6-xxx)***

<u>Line</u>	<u>Type</u>	<u>Reference</u>
<u>100</u>	<u>E</u>	<u>---</u>
<u>200</u>	<u>E</u>	<u>---</u>

#### **4. Verification rules**

- All lines must have a credit trend, except lines 1-200, 1-210, 1-220, 1-230, 1-240, 1-250, 2-200, 2-210, 2-220, 4-200, 4-210, 4-220, 4-230, 4-240, 4-250, 5-200, 5-210, 5-220, which must have a debit trend.
- Relationship between B 1.5. and B 1.1.

<b>Line in B 1.5.</b>	<b>Column</b>	<b>Relation</b>	<b>Line in B 1.1.</b>	<b>Column</b>
1-110	AMT	<=	1-01.000	AMT-VAD
1-120	AMT	<=	1-02.000	AMT-VAD
1-130	AMT	<=	1-03.100	AMT-VAD
1-140	AMT	<=	1-03.210	AMT-VAD
1-150	AMT	<=	1-03.310	AMT-VAD
1-160	AMT	<=	1-03.320	AMT-VAD
1-170	AMT	<=	1-06.100	AMT-VAD
1-180	AMT	<=	1-06.200	AMT-VAD
1-190	AMT	<=	1-13.100	AMT-VAD

<b>Line in B 1.5.</b>	<b>Column</b>	<b>Relation</b>	<b>Line in B 1.1.</b>	<b>Column</b>
2-110	AMT	=	2-01.000	AMT
2-120	AMT	=	2-02.000	AMT
2-130	AMT	=	2-03.000	AMT
2-140	AMT	=	2-04.100	AMT
2-150	AMT	=	2-04.200	AMT
2-160	AMT	=	2-04.300	AMT
2-210 (abs. value)	AMT	<=	2-01.000	AMT
2-220 (abs. value)	AMT	<=	2-02.000	AMT

- Relationship between B 1.5. and E 1.1.

<u>Line in B 1.5.</u>	<u>Column</u>	<u>Relation</u>	<u>Line in E 1.1.</u>	<u>Column</u>
<u>4-110</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-010</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-120</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-020</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-130</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-030</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-140</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-040</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-150</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-050</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-160</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-050</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-170</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-070</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-180</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-070</u>	<u>AMT-VAD</u>
<u>4-190</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>11-130</u>	<u>AMT-VAD</u>

<u>Line in B 1.5.</u>	<u>Column</u>	<u>Relation</u>	<u>Line in E 1.1.</u>	<u>Column</u>
<u>5-110</u>	<u>AMT</u>	$\equiv$	<u>12-010</u>	<u>AMT</u>
<u>5-120</u>	<u>AMT</u>	$\equiv$	<u>12-020</u>	<u>AMT</u>
<u>5-130</u>	<u>AMT</u>	$\equiv$	<u>12-030</u>	<u>AMT</u>
<u>5-140</u>	<u>AMT</u>	$\equiv$	<u>12-040</u>	<u>AMT</u>
<u>5-150</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>12-050</u>	<u>AMT</u>
<u>5-160</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>12-050</u>	<u>AMT</u>
<u>5-170</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>12-050</u>	<u>AMT</u>
<u>5-210 (abs. value)</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>12-020</u>	<u>AMT</u>
<u>5-220 (abs. value)</u>	<u>AMT</u>	$\leq$	<u>12-030</u>	<u>AMT</u>

- Relationship between B 1.5. and B 2.4.

<u>Line in B 1.5.</u>	<u>Column</u>	<u>Relation</u>	<u>Line in B 2.4.</u>	<u>Column</u>
1-210 (abs. value)	AMT	$\leq$	30-010	FIS
1-220 (abs. value)	AMT	$\leq$	30-061	FIS
1-230 (abs. value)	AMT	$\leq$	30-081	FIS
1-240 (abs. value)	AMT	$\leq$	30-100	FIS

## 5. EDIFACT example

Table B 1.5

Sub-table 1 :

```
CPT+DET:1-100'  
VAL+AMT+123456789+CD'  
VAL+WEA+123456789+CD'  
QTY+140:2'  
CPT+DET:1-210'  
VAL+AMT+123456+DB'  
VAL+WEA+123456+DB'  
QTY+140:2'
```